



ОПШТА БОЛНИЦА ВРБАС
Број : 3995/2/19 – 664/20
Дана: 25. 2. 2020. године
ВРБАС



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општа болница Врбас, Врбас, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТЕ БОЛНИЦЕ ВРБАС, ВРБАС У 2018. ГОДИНИ у делу који се односи на: увођење скраћеног радног времена за послове на радним местима са повећаним ризиком, набавку obroka и намирница намењених за исхрану болесника у стационарним здравственим установама и обрачун и исплату накнаде за рад члановима управног и надзорног одбора

Број и датум извештаја о ревизији: 400-119/2019-05/8 од 20. новембра 2019. године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	<p>Болница је спровела отворени поступак јавне набавке добара ради закључења оквирног споразума са једним добављачем за набавку намирница за исхрану болесника, а да јавну набавку није обликовала по партијама, иако је у техничкој спецификацији навела 92 ставке добара које садрже истоврсне целине, чиме је онемогућила да понуде поднесу понуђачи који производе или тргују са добрима која чине истоврсне целине, што није у складу са начелом обезбеђивања конкуренције и начелом једнакости понуђача из члана 10 и 12 Закона о јавним набавкама.</p> <p>Поред тога, Болница је на тај начин онемогућила и да понуђачи понуде попуст на понуђену цену који је, сходно члану 3 став 1 тачка 34 Закона о јавним набавкама дефинисан као метод одређивања цене који понуђач може понудити у понуди само када је предмет јавне набавке обликован у више партија, а наручилац тај метод не може предвидети у конкурсној документацији као елемент</p>
----	--------------	--

		критеријума.
2.	Опис мере исправљања	<p>Ради отклањања неправилности Општа болница Врбас је на основу Плана набавки за 2019. годину спровела поступак јавне набавке намирница за исхрану болесника број РЕД.БР.ЈН 49-2019-А1-ОС. Предмет јавне набавке је обликовала по партијама:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Партија 1 – млеко и млечни производи, процењене вредности 2.800.000,00 динара 2. Партија 2 – месо и месне прерађевине (свињско, јунеће, пилеће, риба) процењене вредности 5.806.750,00 динара 3. Партија 3 – хлеб и остали прехранбени производи процењене вредности 9.203.000,00 динара 4. Партија 4 – ентрална исхрана, процењене вредности 194.900,00 динара. <p>Укупна процењена вредност јавне набавке је 18.004.650,00 динара.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> 1. Одлука о покретању поступка ЈН број: 4281/2 од 27. 11. 2019. године 2. Конкурсна документација ЈН број 49-2019-А1-ОС 3. Извештај о стручној оцени понуда-4281/7 од 16. 12. 2019. Године 4. Одлука о закључењу оквирног споразума за Отворени поступак јавне набавке бр. 4281-1,2,3/8 од 17. 12. 2019. године 5. Одлука о обустави поступка ЈН за партију 4 –бр.4281-4/86 од 17.12.2019.године, 6. Оквирни споразум бр.4281/9 од 17. 12. 2019.године, 7. Уговор за партију 1 ,број:4281-1/10-1 од 18.12.2019.год. 8. Уговор за партију 2, број:4281-2/10-1 од 18.12.2019.год. 9. Уговор за партију 3, број:4281-3/10-1 од 18.12.2019.год. 10. Одлука о покретању преговарачког поступка,партија 4-број 4281-4 од 23.12.2019.год. 11. Записник о преговарању 4281а75 12. Одлука о закључењу оквирног споразума за преговарачки поступак бр.4281а од 27.12.2019.године, 13. Оквирни споразум бр.4281а/9 од 30.12.2019.године 14. Уговор за партију 4, број:4281а/10-1 од 31.12.2019.год

2)

1.	Неправилност	<p>Болница је у конкурсној документацији за јавну набавку намирница за исхрану болесника одредила додатни услов финансијског капацитета од најмање 50.000 хиљада динара пословног прихода за сваку годину посебно у последње три године, односно пословни капацитет од најмање 150.000 хиљада динара, који је 4,16 пута већи од двоструке процењене вредности јавне набавке (36.010 хиљада динара), односно на начин који дискриминише понуђаче, што није у складу са чланом 76 став б, а у вези са чланом 77 став 2 Закона о јавним набавкама.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Већ приликом спровођења поступка ЈН намирнице за исхрану болесника за 2019. годину испоштована је препорука отклањања констатоване неправилности на тај начин што је у конкурсној документацији ЈН број 49-2019-А1-ОС - јавна набавка намирница за исхрану болесника, додатни услов финансијског капацитета, односно одређен пословни капацитет-;пословни приход најмање дупло од вредности понуде без ПДВ-а у предходној години (2018), односно у законом прописаном оквиру, а у оквиру процене потребе за увођење овог додатног услова узроковане</p>

		<p>великом вредношћу ЈН.</p> <p>У циљу успостављања контролних механизма којима ће да се у наредном периоду обезбеди да је свако увођење додатних услова резултат потребе сваке конкретне јавне набавке, да не служи дискриминацији понуђача и да су у логичној вези са предметом јавне набавке, у току је израда Процедуре о контроли додатних услова у конкурсној документацији, која ће бити достављена Комисији за усвајање процедура.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1. Предлог Процедуре о контроли додатних услова у конкурсној документацији</p> <p>2. Конкурсна документација за ЈН број 49-2019-A1-OC - приложена је уз тачку 1, приоритета 1.</p>

3)

1.	Неправилност	<p>Болница није одредила процењену вредност јавне набавке намирница за исхрану болесника и на основу истраживања тржишта предмета јавне набавке чиме би обезбедила њену валидност и у време покретања поступка, што није у складу са чланом 64 став 3 Закона о јавним набавкама и чл. 21 и 22 Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке који је донео Управни одбор Болнице.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Ради исправљања утврђене неправилности Општа болница Врбас је приступила изради Процедуре о испитивању /истраживању тржишта предмета јавне набавке која је у фази усвајања на Комисији, али се оперативно почело са поступањем у складу са опредељењем из процедуре што доказује документацијом о испитивању тржишта за ЈН број 49-2019-A1-OC .</p> <p>Процедуром је предвиђен образац у који се уносе сви подаци о испитивању тржишта, који обезбеђују утврђивање валидности процењене вредности јавне набавке у време покретања поступка.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1. Предлог Процедуре о испитивању/истраживању тржишта</p> <p>2. Документација о испитивању тржишта за ЈН број 49-2019-A1-OC</p>

4)

1.	Неправилност	<p>Болница је током трајања уговора о јавној набавци намирница за исхрану болесника набављала намирнице по ценама које нису уговорене, набављала је намирнице које нису уговореног квалитета и вршила је набавке намирница изнад уговорених количина, иако конкурсном документацијом није предвидела објективне разлоге за промену цена, квалитета намирница и измену уговорених количина, што није у складу са чланом 115 ст. 2 и 5 Закона о јавним набавкама.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Општа болница Врбас је ради исправљања уочене неправилности у контроли реализације закључених уговора о ЈН, односно контроли реализације уговорених елемената уговора (цена, количине, квалитет), интензивирала контролу непосредних извршилаца у реализацији уговора (магационер-економ, комерцијалиста, дип.економиста за финансијско-рачуноводствене послове, магистар фармације-шеф одсека за фармацевтску здравствену делатност и клиничку фармакологију), по хијерархији одговорности у процесу рада утврђеној актом о организацији и систематизацији послова ОБ Врбас. Тај</p>

		процес контроле је садржан у Процедури о изменама уговора о јавној набавци и контроли реализације уговора, којом ће обезбедити да се промена цене и других битних елемената уговора врше искључиво из објективних разлога који су јасно одређени конкурсном документацијом и уговором о ЈН, уз доношење одлуке о измени уговора. Процедура је у форми предлога, пред усвајањем на Комисији.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Предлог Процедуре о изменама уговора о јавној набавци и контроли реализације уговора

5)

1.	Неправилност	У поступку ревизије утврђено је да је Болница донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке 13. марта 2014. године, који није ускладила са Законом о изменама и допунама Закона о јавним набавкама који је ступио на снагу 12. августа 2015. године, односно тај правилник није ускладила са Законом о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор Опште болнице Врбас је донео нови Правилник о начину обављања послова јавне набавке у Општој болници Врбас, који је у свему усклађен са Законом о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о начину обављања послова јавне набавке у Општој болници Врбас, број 360 од 30. 1. 2020.године

6)

1.	Неправилност	Управни одбор Болница је, након доношења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава , у 2018. години донео одлуку о висини накнаде за рад члановима Надзорног одбора и поред тога што је чланом 4 Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава прописано да су ништаве одредбе општег или појединачног акта (осим појединачног акта којим се плата повећава по основу напредовања) којима се повећавају основице, коефицијенти и други елементи, односно уводе нови елементи, на основу којих се повећава износ плата и другог сталног примања донетог за време примене овог закона.
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор Опште болнице Врбас је на седници одржаној 30. јануара 2020. године донео одлуку бр. 294 којом се ставља ван снаге Одлука Управног одбора Опште болнице Врбас број 318/2-1 од 31. 01. 2018. године, и на тај начин одлучио да се не обрачунавају и исплаћују накнаде за рад члановима Управног и Надзорног одбора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извод из записника - Одлука Управног одбора Опште болнице Врбас, број 294 од 30. 01. 2020. године.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Болница није пружила доказе да је донела акт о процени ризика за сва радна места у радној околини, што није у складу са чланом 13 Закона о безбедности и здрављу на раду.</p>	<p>Општа болница Врбас је у циљу отклањања неправилности предузела следеће мере:</p> <p>1. У усвојеном Плану јавних набавки за 2020. годину планирана је јавна набавка услуга израде акта о процени ризика за сва радна места, процењене вредности 583.400,00 динара.</p> <p>2. У усвојеном Финансијском плану за 2020. годину опредељена су средства на позицији: конто 424900-остале, специјализоване услуге у износу од 700.000,00 динара.</p> <p>3. Спровођење јавне набавке је планирано за фебруар месец 2020. године.</p> <p>У складу са препоруком мера Општа болница Врбас ће донети акт о процени ризика којим ће извршити процену ризика на свим радним местима у радној околини уз ангажовање службе медицине рада која ће учествовати у идентификацији и процени ризика, оценити и утврдити посебне здравствене способности које морају да испуњавају запослени за обављање одређених послова на радном месту са повећаним ризиком.</p> <p>4. Закључење уговора је планирано за март месец 2020. године</p>	<p>1. Директор 2. Управни одбор</p> <p>3. -Комисија за јавну набавку –ЈН Израда акта о процени ризика -Директор</p>	<p>1. Мере и активности предузете: План јавних набавки и Финансијски план за 2020. годину усвојени 30. 1. 2020. године</p> <p>2. Крајњи рок за реализацију свих мера и активности је 1. 9. 2020. године</p>

		<p>5. Након закључења уговора о јавној набавци услуга израде акта о процени ризика очекује се доношење акта о процени ризика на седници УО ОБ Врбас, који је у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду, најкасније до 1. 9. 2020. године.</p> <p>Докази: 1. План јавних набавки ОБ Врбас за 2020. годину 2. Финансијски план Опште болнице Врбас за 2020. године.</p>	<p>4. Директор</p> <p>5. Управни одбор</p>	
2	<p>Болница је уговорима о раду/анексима уговора о раду утврдила скраћено радно време најмање за 298 запослених који обављају послове на радним местима која донетим актима о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком, што није у складу са чланом 52 став 1 Закона о раду, чланом 37 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и чланом 35 Колективног уговора. На тај начин, увођењем скраћеног радног времена овим лицима, преузете су обавезе и извршени расходи за плате, по основу часова рада који нису ефективно извршени у износу од најмање 8 милиона динара, што није у складу са одредбом члана 56 став 4 Закона о буџетској систему.</p>	<p>1. Да би Општа болница Врбас поступила по препоруци да у складу са актом о процени ризика закључи анексе уговора о раду којима ће запосленима који обављају послове на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком утврдити радно време у трајању од 40 часова недељно неопходно је да донесе нови акт о процени ризика.</p> <p>Мере и активности за доношење новог акта о процени ризика, као и докази су описани и наведени у тачки 1 овог приоритета.</p> <p>2. Након доношења акта о процени ризика Општа болница Врбас ће спровести усклађивање уговора о раду са тим актом, тако да ће закључити анексе уговора са запосленима који обављају послове на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком и утврдити им радно време у трајању од 40 часова недељно.</p>	<p>- Директор Опште болнице Врбас, - Руководилац службе правних и општих послова - Правни сарадник(кадровски оператер)</p>	<p>Крајњи рок за предузимање мера и активности је 27. 11. 2020. године</p>

3	<p>Болница је уговорима о раду/анексима уговора о раду утврдила скраћено радно време за 452 запослена применом члана 38 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, односно члана 36 Колективног уговора за Општу болницу Врбас, без претходно извршене стручне анализе службе медицине, што није у складу са одредбама члана 52 став 2 Закона о раду, члана 38 став 1 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и члана 36 став 1 Колективног уговора за Општу болницу Врбас.</p>	<p>Да би Општа болница Врбас поступила по препоруци да утврђује право на скраћено радно време запосленима који обављају послове на радним местима са повећаним ризиком у складу са извршеном проценом ризика и стручном анализом медицине рада неопходно је да донесе нови акт о процени ризика.</p> <p>Мере и активности за доношење новог акта о процени ризика, као и докази су описани и наведени и тачки 1 овог приоритета.</p> <p>Општа болница Врбас ће закључити анексе уговора о раду са запосленима тако да скраћено радно време утврди онима којима је новим актом о процени ризика као мера безбедности и заштите живота и здравља на раду утврђено скраћено радно време у одређеном броју часова недељно.</p> <p>Такође ће извршити ажурирање кадровске евиденције са новим актом о процени ризика у погледу утврђеног пуног/скараћеног радног времена запослених.</p>	<p>- Директор Опште болнице Врбас,</p> <p>- Руководилац службе правних и општих послова</p> <p>-Правни сарадник (Кадровскиоператер)</p> <p>-Лице за безбедност и здравље на раду-Руководилац послова заштите, безбедности и здравља на раду-шеф одељења за заштиту од пожара,безбедност и здравље на раду</p>	<p>Крајњи рок за предузимање свих мера и активности је 27. 11. 2020. године</p>
4	<p>Болница није обезбедила свим запосленима који обављају послове на радним местима са повећаним ризиком обављање претходног лекарског прегледа пре почетка рада, као и периодичних лекарских прегледа у току рада, што није у складу са одредбама чл. 15 став 1 тачка 8 и члана 43 став 1 Закона о безбедности и здрављу на раду, члана 66 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и члана 60 Колективног уговора за Општу болницу Врбас.</p>	<p>Да би Општа болница Врбас поступила по препоруци да свим запосленима који обављају послове на радним местима са повећаним ризиком обезбеди обављање претходног лекарског прегледа пре почетка рада, као и периодичних лекарских прегледа у току рада, као и да води евиденцију о радним местима са повећаним ризиком за сва радна места која су актом о процени ризика утврђена као радна места са повећаним ризиком неопходно је да донесе нови акт о процени ризика.</p> <p>Мере и активности за доношење новог акта о процени ризика, као и докази су описани и наведени и тачки 1 овог приоритета.</p>	<p>- Директор</p> <p>-Правни сарадник (Кадровскиоператер)</p> <p>- Лице за безбедност и здравље на раду- Руководилац послова заштите, безбедности и здравља на раду-шеф одељења за заштиту од пожара,безбедност и здравље на раду-Правни сарадник (Кадровскиоператер)</p>	<p>Током децембра 2020. године</p>

		<p>Такође, након доношења акта о процени ризика, лице за безбедност и здравље на раду ће ажурирати евиденције радних места са повећаним ризиком.</p> <p>Док се новим актом о процени ризика не утврде, у складу са законом, радна места са повећаним ризиком, Општа болница Врбас је упућивала запослене који према постојећем акту о процени ризика обављају послове на радним местима са повећаним ризиком, о чему доставља списак запослених, упуте о периодичним прегледима обављеним у 2019. годин, за 64 запослених на пословима са повећаним ризиком.</p> <p>Докази: -Докази наведени у тачки I овог приоритета, -Списак запослених на радним местим са повећаним ризиком(64), Упуте на прглед за 2019.годину за периодичн лекарски преглед запослених на пословима са повећаним ризиком, Извештаји (</p>		
--	--	---	--	--

НАПОМЕНА: Сви наведени докази о предузетим мерама исправљања неправилности обухваћених налазима приоритета I и II достављени су на интранету Државне ревизорске институције у фолдеру Одазивни извештај, у оквиру фолдера отвореног за Општу болницу Врбас, Врбас, а остале доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима трећег приоритета доставиће након истека рока за предузимање мера.

